ISSN 1715-2690

Finances et Économie Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 7, numéro 5 — 18 janvier 2013

AU 30 SEPTEMBRE 2012

Faits saillants de septembre 2012

- En septembre, les revenus budgétaires totalisent 5,7 milliards de dollars, soit une hausse de 52 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,5 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,2 milliard de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 4,7 milliards de dollars, soit une hausse de 113 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Le service de la dette se chiffre à 654 millions de dollars, soit une hausse de 53 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Les opérations budgétaires consolidées affichent un déficit de 1 437 millions de dollars pour septembre 2012, comparativement à un surplus de 536 millions de dollars pour septembre 2011. Ce déficit tient compte de la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2.
- Compte tenu du versement de 67 millions de dollars au Fonds des générations, et en excluant la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un surplus de 301 millions de dollars pour septembre 2012.

Sur la base des résultats cumulatifs au 30 septembre 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 894 millions de dollars. Comme annoncé dans le budget 2013-2014 du 20 novembre dernier, l'objectif de déficit budgétaire est maintenu à 1 500 millions de dollars pour l'année financière 2012-2013.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) — **(Données non vérifiées)**

	Septembre		Avril à septembre		*Budget 2013-2014*	
	2011 [1]	2012	2011-2012 [1]	2012-2013	2012-2013	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	4 393	4 496 [2]	24 900	25 104 [2]	53 192 [2]	5,8
Transferts fédéraux	1 286	1 235	7 518	7 465	15 705	3,0
Total	**5 679**	**5 731**	**32 418**	**32 569**	**68 897**	**5,2**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 4 631	- 4 744	- 29 414	- 30 113	- 62 642	1,9
Service de la dette	- 601	- 654	- 3 685	- 3 867	- 7 917	7,7
Total	**- 5 232**	**- 5 398**	**- 33 099**	**- 33 980**	**- 70 559**	**2,5**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	45	- 7	465	601	462	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 14	- 25	- 36	- 84	- 100	—
Fonds des générations	58	67	354	412	879	—
Total	**89**	**35**	**783**	**929**	**1 241**	**—**
Provision pour éventualités	—	—	—	—	**- 200**	**—**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	- 1 805	—	- 1 805	**- 1 805**	**—**
SURPLUS (DÉFICIT)	**536**	**- 1 437**	**102**	**- 2 287**	**- 2 426**	**—**
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 58	- 67	- 354	- 412	- 879	—
Exclusion – Perte exceptionnelle[4]	—	1 805	—	1 805	1 805	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**478**	**301**	**- 252**	**- 894**	**- 1 500**	**—**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

(4) Comme cet événement est ponctuel et indépendant de la gestion de ses opérations courantes, le gouvernement a annoncé au budget 2013-2014 du 20 novembre dernier, des modifications à la Loi sur l'équilibre budgétaire afin d'exclure du solde budgétaire la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2.

Résultats cumulatifs au 30 septembre 2012

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril 2012 à septembre 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 894 millions de dollars.
- La prévision du déficit budgétaire de l'année financière 2012-2013 est maintenue à 1,5 milliard de dollars, comme prévu dans le budget 2013-2014. Les éléments suivants affecteront de façon particulière le solde budgétaire de l'année en cours :
  - un coût additionnel de 407 millions de dollars relatif aux versements du crédit d'impôt pour la solidarité au cours des trois premiers mois de 2012-2013, alors qu'aucun versement n'a été effectué pour la même période en 2011-2012, étant donné que ce crédit d'impôt n'a été instauré qu'au 1er juillet 2011. Cela contribue à augmenter le déficit au 30 septembre;
  - le versement par le gouvernement fédéral, au début de l'année 2013, d'une somme de 733 millions de dollars correspondant à la première portion de la compensation financière découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale de vente sur les produits et services (TPS). Cela contribuera à réduire le déficit au début de l'année 2013;
  - une provision de 200 millions de dollars pour faire face aux éventualités.

Revenus budgétaires

- Au 30 septembre 2012, les revenus budgétaires totalisent 32,6 milliards de dollars, soit 151 millions de dollars de plus qu'au 30 septembre 2011.
  - Les revenus autonomes atteignent 25,1 milliards de dollars, soit 204 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.
  - Les transferts fédéraux se chiffrent à 7,5 milliards de dollars, soit 53 millions de dollars de moins qu'au 30 septembre 2011.

Dépenses budgétaires

- Depuis le début de l'année financière, les dépenses budgétaires totalisent 34,0 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 881 millions de dollars, soit de 2,7 %, par rapport à l'an dernier.
  - Pour les six premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 699 millions de dollars, soit de 2,4 %, pour atteindre 30,1 milliards de dollars. La croissance des dépenses de programmes prévue au budget du 20 novembre dernier pour l'année 2012-2013 est de 1,9 %.
    - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (623 millions de dollars) et Éducation et culture (126 millions de dollars).
  - Le service de la dette s'élève à 3,9 milliards de dollars, soit une hausse de 182 millions de dollars ou de 4,9 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

- Au 30 septembre 2012, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 929 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
  - un excédent de 601 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;
  - un déficit de 84 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation;
  - des revenus de 412 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 30 septembre 2012, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 3,1 milliards de dollars, soit 1,8 milliard de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Septembre			Avril à septembre		
	2011 [1]	2012	Variation	2011-2012 [1]	2012-2013	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	4 393	4 496 [2]	103	24 900	25 104 [2]	204
Transferts fédéraux	1 286	1 235	- 51	7 518	7 465	- 53
Total	**5 679**	**5 731**	**52**	**32 418**	**32 569**	**151**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 4 631	- 4 744	- 113	- 29 414	- 30 113	- 699
Service de la dette	- 601	- 654	- 53	- 3 685	- 3 867	- 182
Total	**- 5 232**	**- 5 398**	**- 166**	**- 33 099**	**- 33 980**	**- 881**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	45	- 7	- 52	465	601	136
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 14	- 25	- 11	- 36	- 84	- 48
Fonds des générations	58	67	9	354	412	58
Total	**89**	**35**	**- 54**	**783**	**929**	**146**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	- 1 805	- 1 805	—	**- 1 805**	**- 1 805**
SURPLUS (DÉFICIT)	**536**	**- 1 437**	**- 1 973**	**102**	**- 2 287**	**- 2 389**
Besoins non budgétaires consolidés	- 547	2 186	2 733	- 5 010	- 787	4 223
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**- 11**	**749**	**760**	**- 4 908**	**- 3 074**	**1 834**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Septembre			Avril à septembre		
Revenus par source	2011 [1]	2012	Variation %	2011-2012 [1]	2012-2013	Variation %
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	2 043	2 020	- 1,1	9 673	9 469	- 2,1
Cotisations au Fonds des services de santé	561	541	- 3,6	3 067	3 189	4,0
Impôts des sociétés	212	184	- 13,2	1 755	1 539	- 12,3
Taxes à la consommation	1 129	1 386	22,8	7 333	8 042	9,7
Autres sources	167	118	- 29,3	1 011	925	- 8,5
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**4 112**	**4 249**	**3,3**	**22 839**	**23 164**	**1,4**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	**281**	**247** [2]	**- 12,1**	**2 061**	**1 940** [2]	**- 5,9**
Total des revenus autonomes	**4 393**	**4 496**	**2,3**	**24 900**	**25 104**	**0,8**
Transferts fédéraux						
Péréquation	651	616	- 5,4	3 907	3 696	- 5,4
Paiement de protection	30	30	—	184	181	- 1,6
Transferts pour la santé	378	393	4,0	2 265	2 402	6,0
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	123	121	- 1,6	737	752	2,0
Autres programmes	104	75	- 27,9	425	434	2,1
Total des transferts fédéraux	**1 286**	**1 235**	**- 4,0**	**7 518**	**7 465**	**- 0,7**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**5 679**	**5 731**	**0,9**	**32 418**	**32 569**	**0,5**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Septembre			Avril à septembre		
Dépenses par mission	2011	2012	Variation %	2011-2012	2012-2013	Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 016	2 210	9,6	14 180	14 803	4,4
Éducation et culture	1 398	1 408	0,7	7 544	7 670	1,7
Économie et environnement	408	269	- 34,1	2 719	2 597	- 4,5
Soutien aux personnes et aux familles	524	541	3,2	3 031	3 062	1,0
Gouverne et justice	285	316	10,9	1 940	1 981	2,1
Total des dépenses de programmes	**4 631**	**4 744**	**2,4**	**29 414**	**30 113**	**2,4**
Service de la dette	**601**	**654**	**8,8**	**3 685**	**3 867**	**4,9**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**5 232**	**5 398**	**3,2**	**33 099**	**33 980**	**2,7**

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Septembre 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	714	67	25	334	1 606	—	2 746	- 1 555	1 191
DÉPENSES									
Dépenses	- 474	—	- 25	- 334	- 1 606	- 25	- 2 464	1 466	- 998
Service de la dette	- 143	—	—	—	- 104	—	- 247	89	- 158
TOTAL	- 617	—	- 25	- 334	- 1 710	- 25	- 2 711	1 555	- 1 156
RÉSULTATS	97	67	—	—	- 104	- 25	35	—	35

	Avril à septembre 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	4 651	412	445	2 565	10 998	—	19 071	- 10 700	8 371
DÉPENSES									
Dépenses	- 3 178	—	- 445	- 2 565	- 10 320	- 84	- 16 592	10 203	- 6 389
Service de la dette	- 907	—	—	—	- 643	—	- 1 550	497	- 1 053
TOTAL	- 4 085	—	- 445	- 2 565	- 10 963	- 84	- 18 142	10 700	- 7 442
RÉSULTATS	566	412	—	—	35	- 84	929	—	929

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.

(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Pour tout renseignement, communiquez avec la Direction des communications du Ministère au 418 528-9323.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : www.finances.gouv.qc.ca.